

جمعية البر الخيرية بذهبان

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (509)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

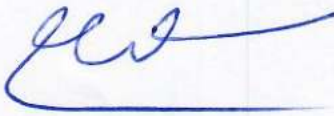
جمعية البر الخيرية بذهبان
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (509)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الفهرس

<u>الصفحة</u>	<u>البيان</u>
1	تقرير مراقب الحسابات
3	قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021
4	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
14 - 6	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

جمعية البر الخيرية بذهبان
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (509)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021
المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	ايضاح	الموجودات
443,711	293,055	(3)	الموجودات المتداولة
24,198	2,546	(4)	النقد بالصندوق و لدي البنوك مدينون وارصدة مدينة أخرى
467,909	295,602		إجمالي الموجودات المتداولة
11,000	11,000		الموجودات غير المتداولة
1,640,984	1,639,970	(5)	مشاريع تحت التنفيذ
1,651,984	1,650,970		صافي العقارات والالات والمعدات
2,119,893	1,946,572		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
3,000	-	(6)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
3,000	-		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات الغير المتداولة
65,467	111,737	(12)	مخصص نهاية الخدمة
65,467	111,737		إجمالي المطلوبات الغير متداولة
(378,151)	(793,594)		صافي الأصول
2,414,606	2,613,457	(13)	صافي الأصول غير المقيدة
14,971	14,971		صافي الأصول المقيدة
2,051,426	1,834,835		صافي اصول اوقاف
2,119,893	1,946,572		إجمالي صافي الأصول
			إجمالي المطلوبات
			وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (16) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية









جمعية البر الخيرية بذهبان
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (509)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
المبالغ بالريال السعودي

إجمالي 2020	إجمالي 2021	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	اداءات والمكاسب
114,188	136,899	-	-	136,899		عائ النقدية العامة
3,890,008	496,144	-	496,144	-	(7)	عائ النقدية المقيدة
144,390	187,538	-	187,538	-	(8)	رعات العينية
400	9,577	-	-	9,577		ائ الأشتراكات
194,066	55,186	-	55,186	-		رعات الزكاة
-	-	-	(540,016)	540,016		ب الأصول المحجورة من القيود
-	-	-	-	-		إادة التصنيف لتحقق
4,343,052	885,342	-	198,851	686,491		د الإستخدام
3,131,265	312,979	-	-	312,979	(9)	لئ الإيرادات والمكاسب
194,390	187,538	-	-	187,538	(10)	إادة التصنيف
51,000	39,500	-	-	39,500		بروفات والخسائر
567,677	547,304	-	-	547,304	(11)	ريف البرامج والأنشطة
9,145	7,914	-	-	7,914		إاعات العينية
3,953,477	1,095,234	-	-	1,095,234		عائ الزكاة
389,575	(209,891)	-	198,851	(408,743)		بروفات العمومية والإدارية
1,661,851	2,051,426	14,971	2,414,606	(378,151)		إلاك العقارات والألات والمعدات
-	(6,700)	-	-	(6,700)		لئ المصروفات والخسائر
2,051,426	1,841,535	14,971	2,613,457	(793,594)		ر في صافي الأصول
						ب الأصول في بداية السنة
						ائ سنوات سابقة
						ب الأصول في نهاية السنة

Handwritten signatures in blue ink.



جمعية البر الخيرية بذهبان
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (509)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	
389,575	(209,891)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
9,145	7,914	التغير في صافي الاصول
19,881	77,336	إهلاك العقارات والالات والمعدات
418,601	(124,641)	نهاية الخدمة
		<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
1,709	21,652	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	(3,000)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	(31,066)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
-	(6,700)	تسويات سنوات سابقة
420,310	(143,756)	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(510)	(6,900)	شراء العقارات والالات والمعدات
(510)	(6,900)	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
419,800	(150,656)	صافي التغير في رصيد النقدية
23,911	443,711	رصيد النقدية في بداية الفترة
443,711	293,055	رصيد النقدية في نهاية الفترة

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



جمعية البر الخيرية بذهبان

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (509)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

(1) معلومات عن الجمعية :

(1/1) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بذهبان

(1/2) مقر الجمعية : مكة المكرمة

(1/3) رقم التسجيل : 509

(1/4) أهداف الجمعية :-

* تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد والمحتاجين

* الاشتراك مع الهيئات الحكومية والأهلية في مساعدة منكوبي الكوارث

* العمل على رفع المستوى الاجتماعي والثقافي والاقتصادي وطبقاً للأغراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها المجلس

* تقديم الخدمات الطبية والتعليمية المختلفة

(1/5) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي 2021م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي 2021م .

(2) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

يتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى ذلك يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الاستمرارية.

(2/1) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية البر الخيرية بذهبان

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (509)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

(2/2) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها , ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(1) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(2) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(1) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(2) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(3) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها , وتخضع الديون المدومة عند تكبدها .

المخزون السلعي :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية البر الخيرية بذهبان

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (509)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

لوحات الدعاية والاعلان	10%	أثاث ومفروشات	2.5:10%
السيارات	20%	اجهزة والآت وعدد	15%

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بذهبان
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (509)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (3) النقد بالصندوق و لدى البنوك :-</u>
336,253	236,570	حساب بنك الراجحي العام
33,978	530	حساب بنك الراجحي الزكاة
41	13,911	حساب بنك الراجحي الصدقة الجارية
7,723	7,723	حساب البنك العربي
5,710	5,805	حساب بنك الراجحي كفالة ايتام
-	175	حساب بنك الراجحي سقيا الماء
57,444	18,878	حساب بنك الراجحي افطار صائم
2,512	9,464	الصندوق العام
50	-	حساب بنك الراجحي السلة الغذائية
<u>443,711</u>	<u>293,055</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (4) مدينون وارصدة مدينة أخرى :-</u>
3,598	646	عهد
20,600	1,900	سلف عاملين
<u>24,198</u>	<u>2,546</u>	<u>الاجمالي</u>

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



جمعية البر الخيرية بذهبان
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (509)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المثمة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

إيضاح : (5) صافي العقارات والآلات والمعدات :-

صافي قيمة الأصول شح 2020	صافي قيمة الأصول شح 31-12-2021	مجم الإهلاك شح 2021/12/31	مجم الإهلاك المستفيد	إهلاك العلم	مجم الإهلاك شح 2021/01/01	تكافة الأصول شح 2021/12/31	استخدامات خلال العلم	إضافات خلال العلم	تكافة الأصول شح 2021/01/01	البيان
1,620,000	1,620,000	-	-	-	-	1,620,000	-	-	1,620,000	الأراضي
3	3	244,437	-	-	244,437	244,440	-	-	244,440	السجلات
12,825	7,511	45,628	-	5,314	40,314	53,139	-	-	53,139	آلات ومفروشات
510	6,375	126,325	-	1,035	125,290	132,700	-	6,900	125,800	أجهزة وآلات وعدد
7,646	6,081	9,569	-	1,565	8,004	15,650	-	-	15,650	لوحات دعوية وإعلان
1,640,984	1,639,970	425,959	-	7,914	418,045	2,065,929	-	6,900	2,059,029	الإجمالي

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



جمعية البر الخيرية بذهبان
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (509)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

2020	2021	إيضاح : (6) دائنون وأرصدة دائنة اخرى :-
3,000	-	مصروفات مستحقة
3,000	-	<u>الاجمالي</u>

2020	2021	إيضاح : (7) التبرعات النقدية المقيدة :-
20,090	64,125	كفالات ايتام
3,852,044	293,867	افطار صائم
-	99	كسوة العيد
10,200	7,920	زكاة الفطر
850	108,700	السلة الغذائية
-	48	اعانات الزواج
2,803	4,217	سقيا الماء
2,510	2,250	الكفارات
1,511	14,870	صدقة جارية
-	49	تبرع اجهزة كهربائية
3,890,008	496,144	<u>الاجمالي</u>

2020	2021	إيضاح : (8) التبرعات العينية :-
-	30,000	كسوة شتاء
144,390	157,538	سلات غذائية
144,390	187,538	<u>الاجمالي</u>

Handwritten signatures in blue ink.



جمعية البر الخيرية بذهبان
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (509)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (9) مصاريف البرامج والأنشطة :-</u>
63,450	41,250	مصاريف الزكاة الشرعية
-	1,000	مصروفات كفالات أيتام
3,054,094	252,842	مصروفات المساعدات
6,976	6,893	مصروفات افطار صائم
5,137	8,744	مصروفات زكاة الفطر
1,608	2,250	مصروفات سقيا الماء
3,131,265	312,979	مصروفات الكفارات
		<u>الاجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (10) المساعدات العينية :-</u>
194,390	157,538	مصاريف مساعدات السلة الغذائية
-	30,000	مصروفات مشروع كسوة الشتاء
194,390	187,538	<u>الاجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (11) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
360,097	317,886	مرتبات واجور وما في حكمها
-	1,820	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
65,000	20,000	ايجارات
2,022	1,316	ادوات كتابية ومطبوعات
8,662	8,446	صيانة وإصلاح
6,996	5,378	محروقات وصيانة سيارات
-	25,620	مكافآت وحوافز
-	1,380	مصاريف دعائية واعلانات
68,915	60,671	التأمينات الاجتماعية
57	91	مصاريف ضيافة ونظافة
5,791	6,338	مصاريف بريد وبرق وهاتف
5,900	10,966	مصروفات أخرى
7,386	8,732	كهرباء ومياه
19,881	77,336	نهاية الخدمة
12,000	-	مصروفات تشغيلية
2,800	1,322	تحميل وتنزيل
2,170	-	اتعاب مهنية
567,677	547,304	<u>الاجمالي</u>









جمعية البر الخيرية بذهبان
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (509)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (12) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-</u>
45,586	65,467	رصيد اول المدة
19,881	77,336	المكون خلال العام
-	(31,066)	المسدد خلال العام
<u>65,467</u>	<u>111,737</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (13) صافي الأصول المقيدة :-</u>
-	22,875	كفالات ايتام
797,950	838,975	افطار صائم
-	99	كسوة العيد
19,867	20,894	زكاة الفطر
850	109,550	السلة الغذائية
-	48	اعانات الزواج
33,357	28,830	سقى الماء
1,208	1,208	الكفارات
1,511	16,381	صدقة جارية
-	49	تبرع اجهزة كهربائية
217,116	232,802	تبرعات الزكاة
1,256,817	1,256,817	اعانة الملك للأنشطة وبرامج الجمعية
3,000	3,000	ايجارات منازل
100	100	صيانة مساجد
82,830	81,830	دعم مساعدات اسر
<u>2,414,606</u>	<u>2,613,457</u>	<u>الاجمالي</u>

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



جمعية البر الخيرية بذهبان
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (509)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

إيضاح (14) أخرى:

أ- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية الالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

ب- مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

ج- مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

د- مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

ذ- مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الشركة تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

هـ- القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العمولات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العمولات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

إيضاح : (15) الاحداث اللاحقة :-

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون لها تأثير على القوائم المالية.

إيضاح : (16) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 18/10/2022م